

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Pääsukese pagar OÜ

registrikood: 14012892

postiaadress: Harju maakond, Maardu linn, Haigla tn 2a

postisihthnumber: 74116

telefon: +372 55634732

e-posti aadress: info@paasukesepagar.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Pääsukese Pagar OÜ tegeleb pagaritoodete valmistamisega juba 8 aastat. Ettevõtte asub Pärnamäe keskuses, seal asub meie pagaritöökoda, müügilett kust saab osta pagaritooteid nii kaasa kui ka maitsta meie saiakesi ja pirukaid kohapeal. Alates jaanuarist 2022 on avatud meie uus pagarikoda aadressil Merivälja tee 22, mis võimaldab meil oluliselt laiendada meie toote sortimenti.

Võrreldes eesmise aruandeaastaga (2022), käesolev aruandeaasta (2023) on olnud meie ettevõtte jaoks positiivne, võrreldes eelmise aastaga müügikäive on kasvanud.

Meie toodetega saab tutvuda veebilehelt www.paasukesepagar.ee

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	42 527	25 249	
Nõuded ja ettemaksed	2 278	5 079	2
Varud	3 200	0	
Kokku käibevarad	48 005	30 328	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	68 628	58 119	4
Kokku põhivarad	68 628	58 119	
Kokku varad	116 633	88 447	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	17 104	14 324	5
Võlad ja ettemaksed	50 674	18 871	6
Kokku lühiajalised kohustised	67 778	33 195	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	12 829	25 067	5
Kokku pikaajalised kohustised	12 829	25 067	
Kokku kohustised	80 607	58 262	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 685	9 139	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 841	18 546	
Kokku omakapital	36 026	30 185	
Kokku kohustised ja omakapital	116 633	88 447	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	403 041	303 625	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-157 877	-109 780	7
Mitmesugused tegevuskulud	-107 448	-102 253	8
Tööjõukulud	-124 236	-67 893	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 519	-4 166	
Muud ärikulud	-286	-174	
Ärikasum (kahjum)	7 675	19 359	
Intressikulud	-1 834	-813	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 841	18 546	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 841	18 546	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pääsukese pagar OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne eesmärk on anda aruande kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, Pääsukese pagar OÜ finantsseisundi ja -tulemuse kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande kasutaja saaks oma majandusotsuste tegemisel kasutada. Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega ja see on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standartiga. Eesti finantsaruandluse standert on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestude ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum mille põhinõuded kehtetakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringud, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh kassas ja panga arvelduskontodel olev raha ning kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (s.t vajadust allhindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumine, arvestades eelmiste aastate kogemusest laekumata jäänud nõuete osas. Varem allahunnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate kulu vähendamiseks. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukoha ning millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad alahindlused. Juhul kui materiaalne põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud elusad, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektina ning määratakse ka vastavalt nende kasulikkusele elueale eraldi amortisatsiooni normid.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul. Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud alahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kohaldatavatele Eesti Vabariigi seadustele ei maksa Eesti ettevõtted kasumilt tulumaksu. Kasumilt makstava tulumaksu asemel maksavad Eesti ettevõtted tulumaksu kasumist väljamakstavatelt dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. TMS § 50 prim 1. Tulumaks regulaarselt makstavatelt dividendidelt ja muudelt kasumieraldistelt Kalendriaastas jaotatud kasum, mis on eelmise kolme kalendriaasta keskmisest jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on § 50 lõigete 1 ja 2 või käesoleva paragrahvi alusel maksnud tulumaksu, väiksem või sellega võrdne, maksustatakse § 4 lõikes 5 sätestatud määraga - 14/86.

TMS Paragrahvides 47 prim 1 ja 50 prim 1 nimetatud juhul on tulumaksu määr 14%. Paragrahvis 50 prim 1 nimetatud juhul jagatakse maksustatav summa enne maksumääraga korrutamist arvuga 0,86 - madalamaksumääraga maksustavad dividendid. Ülejäänud dividendid maksustatakse määraga 20/80 väljamakstud netodividendidelt. Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna ning finantsseisundi aruandes kohustusena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	658	658
Ostjatelt laekumata arved	658	658
Tagatised objekti eest	1 620	1 620
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 278	2 278
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	479	479
Ostjatelt laekumata arved	479	479
Tagatised objekti eest	4 600	4 600
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 079	5 079

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	66
Käibemaks	57	1 711
Üksikisiku tulumaks	736	395
Sotsiaalmaks	2 455	1 426
Kohustuslik kogumispension	26	0
Töötuskindlustusmaksed	175	96
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 449	3 694

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus		9 300	9 300	1 750	11 050
Akumuleeritud kulum		-207	-207	-58	-265
Jääkmaksumus		9 093	9 093	1 692	10 785
Ostud ja parendused	51 500		51 500		51 500
Amortisatsioonikulu	-2 576	-1 240	-3 816	-350	-4 166
31.12.2022					
Soetusmaksumus	51 500	9 300	60 800	1 750	62 550
Akumuleeritud kulum	-2 576	-1 447	-4 023	-408	-4 431
Jääkmaksumus	48 924	7 853	56 777	1 342	58 119
Ostud ja parendused		14 930	14 930	1 098	16 028
Amortisatsioonikulu	-3 435	-1 240	-4 675	-844	-5 519
31.12.2023					
Soetusmaksumus	51 500	24 230	75 730	2 848	78 578
Akumuleeritud kulum	-6 011	-2 687	-8 698	-1 252	-9 950
Jääkmaksumus	45 489	21 543	67 032	1 596	68 628

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
LUMINOR LIISING AS	29 933	17 104	12 829		3 k EURIBOR + marginaal 2.19%	EUR	30.09.2025
Pikaajalised laenud kokku	29 933	17 104	12 829				
Laenukohustised kokku	29 933	17 104	12 829				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
LUMINOR LIISING AS	39 391	14 324	25 067		3 k EURIBOR + marginaal 2.19%	EUR	30.09.2025
Pikaajalised laenud kokku	39 391	14 324	25 067				
Laenukohustised kokku	39 391	14 324	25 067				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	34 955	34 955
Võlad töövõtjatele	7 587	7 587
Maksuvõlad	3 449	3 449
Muud võlad	4 683	4 683
Muud viitvõlad	4 683	4 683
Kokku võlad ja ettemaksed	50 674	50 674

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 214	9 214
Võlad töövõtjatele	4 241	4 241
Maksuvõlad	3 694	3 694
Muud võlad	1 722	1 722
Muud viitvõlad	1 722	1 722
Kokku võlad ja ettemaksed	18 871	18 871

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	149 973	103 939
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 128	839
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 315	1 450
Transpordikulud	0	9
Üür ja rent	1 100	965
Muud	4 361	2 578
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	157 877	109 780

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	56 949	44 283
Mitmesugused bürookulud	20 593	24 639
Koolituskulud	45	15
Autodega seotud kulud	5 249	9 093
Autode kasutusrent	5 280	7 666
Makseterminali teenus	3 603	3 953
Side	2 073	1 905
Raamatupidamiseteenus	7 918	6 490
Muud	5 738	4 209
Kokku mitmesugused tegevuskulud	107 448	102 253

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	92 654	50 775
Sotsiaalmaksud	31 582	17 118
Kokku tööjõukulud	124 236	67 893
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	4

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2024

Päasukese pagar OÜ (registrikood: 14012892) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR PINTŠUK	Juhatuse liige	27.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 685
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 841
Kokku	33 526
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	33 526
Kokku	33 526

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Leiva- ja saiatootmine; säilitusaineteta pagaritoodete tootmine	10711	403041	100.00%	Jah